

監査結果公表第25－8号

財政援助団体等監査の結果に対する措置の通知の公表について

次のとおり監査結果に対する措置の通知がありましたので、地方自治法第199条第12項及び八尾市監査委員条例第8条の規定により公表します。

平成25年10月29日

八尾市監査委員	田 中 清
同	八 百 康 子
同	田 中 裕 子
同	西 田 尚 美

記

1 措置の通知

平成24年度財政援助団体等監査の結果に対する措置の通知
平成25年9月27日付け 八総総第108－2号
やおコミュニティ放送株式会社、八尾市職員厚生会

2 問合せ先

八尾市本町一丁目1番1号
八尾市監査事務局
電話番号 072－924－3896（直通）

3 その他

措置の通知については、市役所3階の情報公開室及び八尾市ホームページで閲覧できます。

財政援助団体等監査の結果に対する措置の内容

やおコミュニティ放送株式会社

指摘事項	講じた措置又は経過の報告	
1 各種規則等について (1) 取締役会規則において、別表の中に旧役員の個人名が記載されたままとなっているので改められたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 19 日）
		別表の条文の修正を行い、適切な内容に改めました。
(2) 各規則等において、引用条項の誤り等が見受けられたので、規則等の整備を図られたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 19 日）
		引用条項等の修正処理を行い、規則等の整備を図りました。
2 文書事務について (1) 社屋移転に伴う設計委託業務における重要事項説明書の受領日等の記載がもれているのが見受けられたので、適切な文書処理をされたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 2 月 26 日）
		記載漏れについては適正な表記に改めるとともに、研修を行い、書類の点検等を含め、適切な事務処理を行うよう改めました。
(2) 番組審議会委員の委嘱において、委員の任期期間の始期より後に起案及び決裁されているものが見受けられたので、適正な文書事務に改められたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 3 月 28 日）
		研修により起案及び決裁の時期について、適正な事務処理を行うよう改めました。
3 契約事務について 提供番組放送契約等の契約書に契約相手方の住所や契約日の記載もれが見受けられたので、適正な契約事務を行われたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 2 月 26 日）
		記載漏れについては適正な表記に改めるとともに、書類の点検等を含め、適正な事務処理を行うよう改めました。
4 現金出納事務について (1) 現金出納帳と現金領収書の控えの日付が一致しないもの、現金領収書の控え及び証憑綴に綴られている領収書に日付の記載がないものなどが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）
		現金出納帳の日付誤りを訂正するとともに、書類の点検等を含め、適正な会計処理を行なうよう改めました。また、領収書については平成 25 年度から通し番号を付番するよう改めました。

(2) 現金出納帳と総勘定元帳の現金残高が一致しないものが見受けられたので、適切な現金出納事務を行われたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 2 月 26 日）
	現金出納帳への記載漏れのあった現金について記載を行い、総勘定元帳との一致を確認し、適正な会計処理に改めました。	

財政援助団体等監査の結果に対する措置の内容

八尾市職員厚生会

指摘事項	講じた措置又は経過の報告	
1 会計処理関係について	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 5 月 17 日）
(1) 平成23年度決算書において、繰越金の取り扱い（表示）及び定期預金の勘定科目等が不適切であることから、修正等適切な処理をされたい。	平成 24 年度決算の処理において繰越金の取り扱い（表示）及び定期預金の勘定科目等の修正を行い、適切な処理に改めました。	
(2) 八尾市職員厚生会に係る銀行口座の残高証明書において「八尾市職員厚生会（退職引当金）」についての記載がなかったため、全ての残高を記載した残高証明書の発行を受けられたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 5 月 17 日）
	平成 24 年度決算の処理において全ての残高証明書の発行を受けるように改めました。	
(3) 給与に含まれる社会保険料等の控除額が「預り金」ではなく「普通預金」として仕訳されているものが見受けられたので、適正な会計処理を行われたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 5 月 1 日）
	給与に含まれる社会保険料等の控除額を「預り金」として適正に会計処理を行うように改めました。	
(4) 勘定科目を「退職給与引当金」としているが、平成14年度の税制改正等により「退職給与引当金」は廃止されており「退職給付引当金」等の科目へ改められたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 3 月 13 日）
	ご指摘の点については、「退職給付引当金」に科目を改めました。	
(5) 普通預金として管理している「八尾市職員厚生会（退職引当金）」については、定期預金等による効率的な資金の運用を図られたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 8 月 1 日）
	ご指摘の点については、定期預金にて資金の運用を図るように改めました。	
(6) 新幹線の回数券を販売しているが、有効期間までに販売できなかった残券について、平成22年度は9枚分、平成23年度は3枚分が雑損となっているので、損失とならないよう適切な取り扱いを行われたい。	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 3 月 1 日）
	残枚数の確認を常に行い、有効期限切れが起こることのないよう充分に留意して取り扱うよう改めました。	

2 人間ドック預り金の取扱事務について 受診者から受領した預り金を口座へ入金するまで日数を要している場合が見受けられたので、適切な事務処理を行われたい。	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="563 192 707 230">措置状況</td><td data-bbox="707 192 1444 230">1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）</td></tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="563 230 1444 483"> ご指摘の点については、平成 25 年度から速やかに入金するよう事務処理を改めました。 </td></tr> </table>	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）	ご指摘の点については、平成 25 年度から速やかに入金するよう事務処理を改めました。	
措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）				
ご指摘の点については、平成 25 年度から速やかに入金するよう事務処理を改めました。					
3 八尾市職員厚生会クラブ等活動助成金について 助成金の申請において、活動等報告書における添付書類の不備等が散見されたので、同助成金交付規程に基づき、適切な事務処理を行われたい。	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="563 495 707 533">措置状況</td><td data-bbox="707 495 1444 533">1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）</td></tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="563 533 1444 822"> 平成 25 年度から添付書類に不備等がないよう確認し、交付規程に基づく適切な事務処理に改めました。 </td></tr> </table>	措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）	平成 25 年度から添付書類に不備等がないよう確認し、交付規程に基づく適切な事務処理に改めました。	
措置状況	1. 措置済（平成 25 年 4 月 1 日）				
平成 25 年度から添付書類に不備等がないよう確認し、交付規程に基づく適切な事務処理に改めました。					